

富驊企業股份有限公司

合併財務報表

(未經會計師核閱)

民國九十九及九十八年度第一季

(股票代碼 5465)

公司地址：桃園縣桃園市經國路 859 號 10 樓之 2

電 話：(03)326-9123

富驊企業股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6~7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 14
	(五) 關係人交易	14 ~ 16
	(六) 質押之資產	16
	(七) 重大承諾事項及或有事項	16
	(八) 重大之災害損失	16
	(九) 重大之期後事項	16
	(十) 其他	16 ~ 18

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	19	
	1. 重大交易事項相關資訊	19	
	2. 轉投資事業相關資訊	19	
	3. 大陸投資資訊	19	
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20 ~ 21	
(十二)	部門別財務資訊	22	

富聯企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	99年3月31日		98年3月31日			99年3月31日		98年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 471,138	19	\$ 268,883	12	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 198,389	8	\$ 153,171	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	47,354	2	4,575	-	2110 應付短期票券(附註四(九))	49,859	2	49,719	2
1320 備供出售金融資產-流動	5,476	-	3,968	-	2120 應付票據	6,607	-	171	-
1120 應收票據淨額	19	-	13	-	2140 應付帳款	527,650	21	292,154	13
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	487,263	19	427,930	19	2150 應付帳款-關係人(附註五)	5,459	-	280	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	46,094	2	5,242	-	2160 應付所得稅	12,846	1	11,464	-
1160 其他應收款	950	-	2,753	-	2170 應付費用	51,279	2	57,771	3
1190 其他金融資產-流動(附註六)	18,027	1	20,151	1	2210 其他應付款項(附註五)	40,827	2	8,546	-
120X 存貨(附註四(五))	511,479	20	429,784	19	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十))	64,853	3	14,704	1
1260 預付款項	26,629	1	19,879	1	2280 其他流動負債(附註五)	63,512	2	136,032	6
1286 遞延所得稅資產-流動	19,677	1	5,455	-	21XX 流動負債合計	1,021,281	41	724,012	32
1298 其他流動資產-其他	11,070	-	19,508	1	長期負債				
11XX 流動資產合計	1,645,176	65	1,208,141	53	2420 長期借款(附註四(十))	-	-	107,826	5
基金及投資					2440 長期應付票據	2,306	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (三))	39,328	2	46,975	2	24XX 長期負債合計	2,306	-	107,826	5
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	49,352	2	70,717	3	其他負債				
14XX 基金及投資合計	88,680	4	117,692	5	2810 應計退休金負債	14,455	1	15,057	1
固定資產(附註四(七)及六)					2880 其他負債-其他	160	-	1,516	-
成本					28XX 其他負債合計	14,615	1	16,573	1
1521 房屋及建築	442,496	17	470,991	21	2XXX 負債總計	1,038,202	42	848,411	38
1531 機器設備	764,719	30	899,489	40	股東權益				
1551 運輸設備	16,606	1	20,456	1	31XX 股本(附註四(十一))				
1561 辦公設備	141,484	6	158,667	7	3110 普通股股本	2,377,200	94	1,177,200	52
1631 租賃改良	513	-	5,982	-	3140 預收股本	-	-	121,000	5
1681 其他設備	111,165	4	113,981	5	32XX 資本公積				
15XY 成本及重估增值	1,476,983	58	1,669,566	74	3211 普通股溢價	-	-	183,802	8
15X9 減：累計折舊	(756,188)	(29)	(785,925)	(35)	3213 轉換公司債溢價	-	-	126,259	5
1599 減：累計減損	(19,996)	(1)	(40,734)	- 1	33XX 保留盈餘(附註四(十二))				
1670 未完工程及預付設備款	861	-	4,144	-	3310 法定盈餘公積	156,450	6	156,450	7
15XX 固定資產淨額	701,660	28	847,051	38	3320 特別盈餘公積	57,671	2	59,988	3
無形資產					3350 待彌補虧損	(1,035,157)	(41)	(427,393)	(19)
1780 其他無形資產(附註六)	35,553	1	38,446	2	34XX 股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	35,553	1	38,446	2	3450 金融商品之未實現損益	1,595	-	(187)	-
其他資產					3420 累積換算調整數	(90,770)	(4)	(8,719)	-
1810 閒置資產	3,441	-	186	-	3610 母公司股東權益合計	1,466,989	57	1,388,400	61
1820 存出保證金	475	-	90	-	3XXX 少數股權	25,440	1	16,781	1
1830 遞延費用	34,161	1	30,689	2	3XXX 股東權益總計	1,492,429	58	1,405,181	62
1860 遞延所得稅資產-非流動	20,401	1	10,141	-	負債及股東權益總計				
1880 其他資產-其他	1,084	-	1,156	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,530,631	100	\$ 2,253,592	100
18XX 其他資產合計	59,562	2	42,262	2					
1XXX 資產總計	\$ 2,530,631	100	\$ 2,253,592	100					

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富驊企業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國99年及98年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 608,136	100	\$ 442,934	100
4170 銷貨退回	(715)	-	(1,410)	-
4190 銷貨折讓	(1,609)	-	(1,194)	-
4000 營業收入合計	605,812	100	440,330	100
銷貨成本				
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(478,565)	(79)	(394,308)	(90)
5910 營業毛利	127,247	21	46,022	10
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(30,861)	(5)	(27,165)	(6)
6200 管理費用	(59,487)	(10)	(54,210)	(13)
6300 研究發展費用	(16,747)	(3)	(17,565)	(3)
6000 營業費用合計	(107,095)	(18)	(98,940)	(22)
6900 營業淨利	20,152	3	(52,918)	(12)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	596	-	497	-
7121 權益法認列之投資利益(附註四(六))	258	-	3,716	1
7160 兌換利益	-	-	8,282	2
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	1,790	-
7480 什項收入	6,789	1	211	-
7100 營業外收入及利益合計	7,643	1	14,496	3
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,527)	-	(4,497)	(1)
7530 處分固定資產損失	(243)	-	(71)	-
7560 兌換損失	(1,976)	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(90)	-	-	-
7880 其他損失	(335)	-	(829)	-
7500 營業外費用及損失合計	(5,171)	-	(5,397)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	22,624	4	(43,819)	(10)
8110 所得稅費用	(6,549)	(1)	(2,506)	(1)
9600XX 合併總損益	\$ 16,075	3	(\$ 46,325)	(11)
歸屬於：				
9601 合併淨損益	14,956	3	(49,157)	(12)
9602 少數股權損益	1,119	-	2,832	1
	\$ 16,075	3	(\$ 46,325)	(11)
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十三))				
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$ 0.10	\$ 0.07	(\$ 0.37)	(\$ 0.39)
9740AA 少數股權	(0.01)	(0.01)	(0.03)	(0.03)
9750 本期淨利(損)	\$ 0.09	\$ 0.06	(\$ 0.40)	(\$ 0.42)

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富驛企業股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 16,075	(\$ 46,325)
調整項目		
折舊費用	31,484	35,294
各項攤提	4,830	4,820
採權益法認列之投資收益	(258)	(3,716)
處份固定資產損失	243	71
金融資產評價損失(利益)	90	(1,790)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(7,001)	8,155
應收帳款及票據	17,409	69,134
其他應收款	24,823	1,651
存貨	(21,506)	36,281
預付款項	(2,691)	(16,201)
其他流動資產	219	11,262
遞延所得稅資產-流動	(14,813)	2,041
遞延所得稅資產-非流動	(694)	(1,781)
其他應付票據	(648)	-
應付帳款及票據	1,618	(129,712)
應付費用	(19,224)	9,400
其他應付款項	(11,239)	(11,209)
應計退休金負債	(110)	(166)
應付所得稅	7,275	11,464
其他流動負債	9,893	42,937
營業活動之淨現金流入	<u>35,775</u>	<u>21,610</u>

富驛企業股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(4,119)	(12,144)
其他金融資產-流動	(3,240)	(167)
存出保證金	(27)	10,078
遞延費用	(1,390)	(3,986)
投資活動之淨現金流出	(8,776)	(6,219)
融資活動之現金流量		
預收股款	-	121,000
短期借款增加(減少)	35,642	(37,617)
應付商業本票減少	(127)	-
長期借款減少	(36,819)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,304)	83,383
匯率影響數	(2,109)	3,626
本期現金及約當現金增加	23,586	102,400
期初現金及約當現金餘額	447,552	166,483
期末現金及約當現金餘額	\$ 471,138	\$ 268,883
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 2,527	\$ 4,497
本期支付所得稅	\$ 1,431	\$ 8
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 64,853	\$ 14,704

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張永達

經理人：胡博文

會計主管：宋碧雲

富 驛 企 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 99 年 及 98 年 3 月 31 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)富驛企業股份有限公司

富驛企業股份有限公司(以下稱本公司)於民國 73 年 7 月 23 日設立，並於民國 89 年 11 月 8 日核准上櫃，主要經營業務為電腦及伺服器外殼精密鋼模、沖模製品製造加工買賣、資料儲存及處理設備製造及前述各項有關產品之進出口貿易業務等。截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 60 人，合併員工人數約為 1,251 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99年3月31日	98年3月31日
本公司	Axxion Group Corp.	進口與銷售電腦及伺服器外殼及相關配件	100%	100%
本公司	漢驛股份有限公司	電腦主機外殼等相關產品之設計、組裝及該產品之進出口貿易	79.87%	79.86%
本公司	Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.(簡稱 L.F.開曼)	以從事對香港富驛直接投資為主要業務	100%	100%
L.F.開曼	Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.(L.F.H.K.)(簡稱香港富驛)	電腦及伺服器外殼、鍵盤、掃瞄器、模具及其他配件之進出口貿易	100%	100%
香港富驛	山東富驛電子科技有限公司(簡稱山東富驛)	第847190.10款下機械之鋼鐵製外殼沖壓件之產銷業務	51%	51%
香港富驛	東莞東驛電子科技有限公司(簡稱東莞東驛)	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出等之製造及進出口貿易	100%	100%

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99年3月31日	98年3月31日
東莞東驊	深圳市強驊貿易有限公司	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件之買賣	100%	100%

註：係依同期自編未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

- (三) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- (七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八) 子公司發行轉換公司債及新股之相關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容外，餘係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策除變動部分請詳附註三外，餘與民國 98 年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變對本公司及子公司民國 98 年第一季合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99年3月31日	98年3月31日
庫存現金	\$ 712	\$ 724
支票存款	1,055	160
活期存款	404,598	267,980
定期存款	64,773	19
	<u>\$ 471,138</u>	<u>\$ 268,883</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項	目	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：			
交易目的金融資產			
上市公司股票		\$ 21,371	\$ 21,371
國內基金		<u>42,028</u>	<u>-</u>
小計		63,399	21,371
交易目的金融資產評價調整		(16,045)	(16,796)
合計		<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 4,575</u>

1. 本公司於民國99年及98年第一季度分別認列金融資產評價損失\$90及金融資產評價利益\$1,790。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

本公司及子公司於民國98年第一季度與數家銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以賺取外匯匯率價差為主要目的，截至民國98年3月31日止，合約均已到期交割。民國98年第一季度，本公司及子公司因進行遠期外匯交易而產生之損失計\$929。

(三) 以成本衡量之金融資產-非流動

項	目	99年3月31日	98年3月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 157,326	\$ 157,362
累計減損-以成本衡量之金融資產		(117,998)	(110,387)
		<u>\$ 39,328</u>	<u>\$ 46,975</u>

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四) 應收帳款淨額-非關係人

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 504,270	\$ 445,329
減：備抵呆帳	(17,007)	(17,399)
	<u>\$ 487,263</u>	<u>\$ 427,930</u>

(五) 存 貨

	99年3月31日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 166,931	(\$ 8,421)	\$ 158,510
在 製 品	136,070	(984)	135,086
製 成 品	194,122	(861)	193,261
商 品 存 貨	25,944	(1,322)	24,622
合計	<u>\$ 523,067</u>	<u>(\$ 11,588)</u>	<u>\$ 511,479</u>

	98年3月31日		
	成本	備抵存貨跌價	帳面價值
原 物 料	\$ 163,725	(\$ 1,988)	\$ 161,737
在 製 品	130,578	(287)	130,291
製 成 品	122,490	(3,112)	119,378
商 品 存 貨	19,700	(1,322)	18,378
合計	<u>\$ 523,067</u>	<u>(\$ 6,709)</u>	<u>\$ 429,784</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年第一季	98年第一季
已出售存貨成本	\$ 477,119	\$ 381,085
其他	1,446	13,223
	<u>\$ 478,565</u>	<u>\$ 394,308</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99年3月31日		98年3月31日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
Super Laser Precision Machinery Ltd.	<u>\$ 49,352</u>	47.64%	<u>\$ 70,717</u>	47.64%

本公司民國 99 年及 98 年第一季採權益法認列之投資利益分別為\$258 及 \$3,716，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

<u>累 計 折 舊</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 137,806	\$ 125,439
機器設備	411,472	450,868
運輸設備	11,561	14,709
辦公設備	117,409	125,897
租賃改良	504	5,940
其他設備	77,436	63,072
	<u>\$ 756,188</u>	<u>\$ 785,925</u>

<u>累 計 減 損</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
機器及其他設備	<u>\$ 19,996</u>	<u>\$ 40,734</u>

民國 99 年及 98 年第一季之利息資本化轉列固定資產金額皆為 \$0。

(八) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
信用銀行借款	\$ 1,706	\$ 8,281
抵押借款	111,176	94,111
信用狀借款	42,831	50,779
擔保銀行借款	42,676	-
	<u>\$ 198,389</u>	<u>\$ 153,171</u>
年利率	<u>1.208%~5.31%</u>	<u>1.95%~7.84%</u>

(九) 應付短期票券

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應付短期票券	<u>\$ 49,859</u>	<u>\$ 49,719</u>
年利率	<u>1.04%</u>	<u>2.01%</u>

(十) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>還 款 期 限</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
抵押借款	99年7月到期償還	\$ 64,853	\$ 122,530
減：一年內到期部份		(64,853)	(14,704)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,826</u>
年利率		<u>5.13%</u>	<u>7.182%</u>

(十一) 普通股股本

1. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$2,500,000 及 \$1,616,000，實收股本分別為 \$2,377,200 及 \$1,177,200，每股面額

均為 10 元。

2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議辦理私募普通股 120,000,000 股，每股以 2.5 元折價發行，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第 41 條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列比例分派之：
 - (1) 員工紅利不得少於百分之三。
 - (2) 其餘盈餘之分派，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派。
2. 本公司章程規定，於考量公司未來資本規劃及未來年度資金需求後，擬配發之股利當中，現金股利之配發不低於百分之五，並視財務狀況酌予調整。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 依證期局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
5. 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 27 日止，尚未經董事會通過；本公司民國 97 年度之虧損撥補表，於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議在案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司民國 99 年度及 98 年度第一季皆為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞金額。

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

	99年1月1日至3月31日				
	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 22,624	\$ 16,075	237,720	\$ 0.10	\$ 0.07
少數股權損益	(1,119)	(1,119)		(0.01)	(0.01)
合併淨損益	<u>\$ 21,505</u>	<u>\$ 14,956</u>		<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.06</u>

98年1月1日至3月31日

	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
合併總損益	(\$ 43,819)	(\$ 46,325)	117,720	(\$ 0.37)	(\$ 0.39)
少數股權損益	(3,283)	(2,832)		(0.03)	(0.03)
合併淨損益	<u>(\$ 47,102)</u>	<u>(\$ 49,157)</u>		<u>(\$ 0.40)</u>	<u>(\$ 0.42)</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神達電腦股份有限公司(神達電腦)	對本公司採權益法評價之投資公司
大驛投資股份有限公司(大驛投資)	實質關係人(98年6月前為本公司之法人董事)
張連生	本公司之董事(98年6月前為本公司之董事長)
梁金對	本公司之董事長之二親等以內親屬 (98年6月前為本公司之董事)
東莞超鋒雷射精機有限公司(東莞超鋒)	本公司採權益法評價之被投資公司
Plexxar Joint Venture	本公司總經理為該合資企業間接且無控制力出資者之一

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
神達電腦	<u>\$ 21,522</u>	<u>4</u>	<u>\$ 6,240</u>	<u>1</u>

本公司銷售予關係人之售價及收款期間，係依照雙方議定之條件辦理，平均授信天數約 90 天，對一般客戶之授信期間約 2~3 個月，對於關係人之帳款則於雙方確認債務後，就應收、付款項沖抵後之餘額予以收取。

本公司民國 99 年第一季部份購自神達電腦之零組件係由本公司加工生產後回銷予神達電腦，本公司經參酌原證期會(87)台證(六)字第 00747 號函規定，按回銷比例同額沖銷銷貨收入及成本，民國 99 年第一季之沖銷金額計 \$2,632，該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。

2. 進 貨

	<u>99年1月1日至3月31日</u>		<u>98年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
神達電腦	\$ 6,019	1	\$ 2,938	1
東莞超鋒	147	-	35	-
合計	<u>\$ 6,166</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>1</u>

3. 應收帳款

	<u>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
神達電腦	<u>\$ 46,094</u>	<u>8</u>	<u>\$ 5,242</u>	<u>1</u>

4. 應付帳款

	<u>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
神達電腦	\$ 4,816	1	\$ -	-
東莞超鋒	643	1	280	-
	<u>\$ 5,459</u>	<u>1</u>	<u>\$ 280</u>	<u>-</u>

5. 應付票據

	<u>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
大驛投資	\$ 1,224	19	\$ -	-
其他	529	8	-	-
	<u>\$ 1,753</u>	<u>27</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 其他應付款

	<u>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
張連生	\$ -	-	\$ 49	1
其他	-	-	2,925	34
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,974</u>	<u>35</u>

7. 預收貨款

	<u>99年3月31日</u>		<u>98年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
神達電腦	<u>\$ 18,824</u>	<u>30</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

8. 租金支出

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
大驛投資	\$ 453	12	\$ 455	11
梁金對	316	8	316	7
Plexxar Joint Venture	3,063	80	3,473	82
	<u>\$ 3,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,244</u>	<u>100</u>

六、質押之資產

截至民國99年及98年3月31日止，本公司及子公司業已質押或抵押之資產帳面價值如下：

項 目	99年3月31日	98年3月31日	擔 保 用 途
其他金融資產-流動	\$ 18,027	\$ 20,151	短期借款
固定資產淨額	197,463	225,653	短、長期借款
其他無形資產	22,663	-	短、長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國98年第一季合併財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國99年第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99年3月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>金融資產</u>			
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,023,491	\$ -	\$ 1,023,491
公平價值變動列入損			
益之金融資產	47,354	47,354	-
備供出售金融資產	5,476	5,476	-
以成本衡量之金融資產	39,328	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	881,614	-	881,614
長期借款	64,853	-	64,853

	98年3月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>金融資產</u>			
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 724,972	\$ -	\$ 724,972
公平價值變動列入損			
益之金融資產	4,575	4,575	-
備供出售金融資產	3,968	3,968	-
以成本衡量之金融資產	46,975	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	568,834	-	568,834
長期借款	122,530	-	122,530

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及款項與應付費用、其他應付款項。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司重視風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司及子公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，故市場價格波動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

(1) 本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、有價證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之有價證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之有價證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(2) 本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 本公司及子公司之客戶集中在電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，並定期評估應收帳款回收之可能性及提列備抵呆帳，而呆帳損失尚維持於管理

當局預期之內。

3. 流動風險

- (1) 本公司及子公司投資之金融商品均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。
- (2) 本公司及子公司之應收款項平均約為 60 天內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司及子公司之營運資金足以支應本公司之資金需求及償還借款，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司及子公司每年現金流出增加 \$2,632。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(三) 大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函簡化財務報表附註內容，得免揭露。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國99年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 196,069	議定價格	32.36%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	170,295	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	6.73%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	佣金支出	4,477	議定價格	0.74%
0	富驊企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	其他應付款項	2,532	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.10%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	403,822	議定價格	66.66%
0	富驊企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	182,354	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	7.21%
1	L. F. H. K.	Axxion Group Corp.	3	銷貨收入	-	議定價格	-
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	進貨	412,759	議定價格	68.13%
1	L. F. H. K.	東莞東驊電子科技有限公司	1	應付帳款	50,880	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	2.01%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驊貿易有限公司	1	銷貨收入	-	議定價格	-
1	L. F. H. K.	(深圳)強驊貿易有限公司	1	應收帳款	1,318	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.05%

2. 民國98年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	銷貨收入	\$ 71,628	議定價格	16.27%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	應收帳款	-	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	-
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	佣金支出	2,778	議定價格	0.63%
0	富驛企業(股)公司	Axxion Group Corp.	1	其他應付款項	1,177	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.05%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	進貨	251,680	議定價格	57.16%
0	富驛企業(股)公司	L. F. H. K.	1	應付帳款	-	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	-
1	L. F. H. K.	Axxion Group Corp.	3	銷貨收入	6,009	議定價格	1.36%
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	進貨	304,861	議定價格	69.23%
1	L. F. H. K.	東莞東驛電子科技有限公司	1	應付帳款	51,844	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	2.30%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驛貿易有限公司	1	銷貨收入	2,923	議定價格	0.66%
1	L. F. H. K.	(深圳)強驛貿易有限公司	1	應收帳款	4,651	視整體資金狀況 予以沖抵或收取款項	0.21%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其中累積金額佔合併總營收之方計算。

十二、部門別財務資訊

係屬期中報表，且本公司為單一產業，故不適用。

(以下空白)